

NOTAS EXPLICATIVAS

PERÍODO: 12/2025

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída juridicamente como entidade de direito privado, sem fins econômicos, gozando de autonomia administrativa e financeira, com duração indeterminada com caráter social, denominada **ASSOCIAÇÃO MOGICRUZENSE PARA DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**.

Para consecução da sua finalidade estatutária - suas ações são voltadas a assistência social.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRA E SUMÁRIA DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Na preparação de suas demonstrações financeiras, a entidade adotou o pronunciamento técnico aplicável às pequenas e médias empresas - PME, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC que, juntamente com as normas ITG 2002 e demais normas que não foram abrangidas pelas normas citadas. As receitas e despesas foram apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curtíssimo prazo. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, e possuem vencimentos inferiores a 30 dias, sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata e estão a um insignificante risco de mudança de valor.

4. IMOBILIZADO:

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção e deduzidos depreciação acumulada. No ano de 2025 a entidade entendeu que as taxas de depreciação utilizadas estão adequadas a realidade da instituição. A administração estará atenta e pronta para implantar alterações nas taxas de depreciação dos bens em uso tão logo seja detectada qualquer necessidade de alterações nas taxas anualmente, com base na vida útil dos bens do ativo imobilizado em uso (conforme legislação vigente). A depreciação é contabilizada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens.

5. USO DE ESTIMATIVA:

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da Entidade o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam seus ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. A principal estimativa relacionada às demonstrações financeiras refere-se ao registro de depreciação.

6. APURAÇÃO DO SUPERÁVIT:

A apuração do superávit é feita segundo o regime de competência, exceto quanto às receitas decorrentes de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas.

7. RECONHECIMENTO DE RECEITAS:

A receita de doações é reconhecida pelo regime de caixa devido à incerteza de sua realização e espontaneidade do público contribuinte, as demais receitas com realização de eventos, convênios e trabalho voluntário são registradas pelo regime de competência.

8. DIREITOS E OBRIGAÇÕES:

Os direitos e Obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais incluindo as subvenções conforme a NBC TG 07 - Subvenções e Assistência Governamental.

PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE:

Os Passivos Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

9. CAIXA E BANCOS

Descrição das Contas	Ano 2025	Ano 2024
Caixa e Bancos	0,00	60,00
Aplicações Financeiras	73.667,37	34.349,28
TOTAL:	73.667,37	34.409,28

10. IMOBILIZADO

Imobilizados	Ano 2025	Aquisições/ Doações e Baixas	Ano 2024
Móveis e Utensílios	117.976,36	2.055,00	115.921,36
Veículos	102.097,30	0,00	102.097,30
Equipamentos de Informática	92.244,85	0,00	92.244,85
Máquinas e Equipamentos	3.833,99	1.178,99	2.655,00
Equipamentos Eletrônicos	7.342,30	1.728,40	5.613,90
Benfeitorias Realizadas	123.267,29	0,00	123.267,29
TOTAL:	446.762,09	4.962,39	441.799,70

Depreciação Acumulada	Ano 2025	Taxa %	Depreciação do Período	Ano 2024
Imóveis	1.214,18	4,00	0,00	1.214,18
Móveis e Utensílios	341,50	10,00	341,50	341,50
Equipamentos de Informática	595,10	20,00	297,55	297,55
Máquinas e Equipamentos	27.437,33	10,00	19,32	27.418,01
Equipamentos Eletrônicos	76,32	10,00	76,32	0,00
TOTAL:	28.929,74	-	734,69	28.451,35

11. RECEITAS

Contribuição Espontânea, Doações, Bazar e Outros, Festas e Eventos: A entidade recebe doações de pessoas físicas e jurídicas. As receitas reconhecidas pela Entidade estão assim distribuídas:

Receitas	Ano 2025	Ano 2024
Contribuições Espontâneas	19.816,19	18.331,58
Doação Pessoa Jurídica	5.000,00	19.243,00
Donativos e Diversos	9.325,50	0,00
Crédito Nota Paulista	155.171,22	65.620,07
Bazares	0,00	2.254,00
Subvenção Municipal	594.970,59	544.305,32
Subvenção Federal	42.915,99	45.434,94
Restituição de Tributos Receita Federal	10.230,40	1.375,66
Juros de Aplicações financeiras	6.829,10	4.035,55
Total	844.258,99	700.600,12

12. SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS.

A entidade durante o exercício de 2025 recebeu subvenção municipal e federal conforme demonstrativo:

SUBVENÇÕES	Ano 2025	Ano 2024
Subvenção Municipal	594.970,59	544.305,32
Subvenção Federal	42.915,99	45.434,94
Total	637.886,58	589.740,26

13. ISENÇÃO DE COTA PATRONAL

A entidade usufruiu de isenção cota patronal e teve restituição de impostos Federais.

Isenção Cota Patronal	Ano 2025	Ano 2024
Cota Patronal	0,00	78.255,34
Total	0,00	78.255,34

14. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes para a cobertura de eventuais riscos e perdas sobre os ativos.

15. GRATUIDADE

Os atendimentos são feitos de forma gratuita e estão segregados conforme norma contábil no Demonstrativo de Receita e Despesas, sendo que os valores correspondentes de 2025 são: **R\$ 836.780,79.**

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO E GOVERNANÇA

A entidade possui uma Diretoria Executiva composta por 08 membros sendo: 01 Presidente, 01: Vice-presidente, 1.º Tesoureiro, 2.º Tesoureiro, 1.º Secretário e 2.º Secretário, 1.º Diretor Cultural, 1.º Diretor Social.

O patrimônio social da entidade está representado pelos bens operacionais da Entidade.



Documento assinado digitalmente
EVERALDO CARLOS DE MELO
Data: 30/06/2026 17:24:39-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

ENIO
FERREIRA:12
191982859

Assinado de forma
digital por ENIO
FERREIRA:12191982
859
Dados: 2026.06.30
15:06:54 -03'00'

Everaldo Carlos De Melo
Presidente
CPF: 050.658.278-77

Enio Ferreira
Contador
CPF: 121.919.828-59
CRC 1SP 307391/O-5